

**صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)**

**القوائم المالية الأولية الموجزة غير المراجعة
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢**

رقم السجل التجاري: ١٠١٠٣٨٣٨٢١

هاتف: +٩٦٦ ١١ ٢١٥ ٩٨٩٨

+٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٤٠

فاكس: +٩٦٦ ١١ ٢٧٣ ٤٧٣٠

ey.ksa@sa.ey.com
ey.com

شركة إرنست ويونغ للخدمات المهنية (مهنية ذات مسؤولية محدودة)
رأس المال المدفوع (٥,٥٠٠,٠٠٠ ريال سعودي - خمسة ملايين وخمسمائة ألف ريال سعودي)
المركز الرئيسي
برج الفيصلية - الدور الرابع عشر
طريق الملك فهد
ص.ب. ٢٧٣٢
الرياض ١١٤٦١
المملكة العربية السعودية



تقرير فحص المراجع المستقل حول القوائم المالية الأولية الموجزة إلى مالكي الوحدات في صندوق المبارك للمناجزة بالدولار الأمريكي (مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

مقدمة

لقد فحصنا قائمة المركز المالي الأولية الموجزة المرفقة لصندوق المبارك للمناجزة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") المدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق") كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢، وقائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة والتغيرات في حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات الأولية الموجزة وقائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ذلك التاريخ، وملخصاً بالسياسات المحاسبية الهامة والإيضاحات التفسيرية الأخرى. إن الإدارة مسؤولة عن إعداد وعرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية. إن مسؤوليتنا هي إظهار نتيجة الفحص لهذه القوائم المالية الأولية الموجزة بناءً على الفحص الذي قمنا به.

نطاق الفحص

تم فحصنا وفقاً للمعيار الدولي الخاص بارتباطات الفحص (٢٤١٠) "فحص المعلومات المالية الأولية المنفذ من قبل المراجع المستقل للمنشأة" المعتمد في المملكة العربية السعودية. يشتمل فحص القوائم المالية الأولية الموجزة على توجيه استفسارات، بشكل أساسي إلى المسؤولين عن الأمور المالية والمحاسبية وتطبيق إجراءات تحليلية وإجراءات فحص أخرى. إن الفحص أقل نطاقاً إلى حد كبير من المراجعة التي تتم وفقاً للمعايير الدولية للمراجعة المعتمدة في المملكة العربية السعودية، وبالتالي فهو لا يمكننا من الحصول على تأكيد بأننا سنكون على علم بكافة الأمور الهامة التي يمكن تحديدها أثناء القيام بأعمال المراجعة. وعليه، فإننا لا نبدي رأي مراجعة.

نتيجة الفحص

بناءً على فحصنا، لم يلفت انتباهنا شيء يجعلنا نعتقد بأن القوائم المالية الأولية الموجزة المرفقة لم يتم إعدادها، من كافة النواحي الجوهرية، وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي (٣٤) المعتمد في المملكة العربية السعودية.

عن إرنست ويونغ للخدمات المهنية

راشد سعود بن رشود

محاسب قانوني

ترخيص رقم (٣٦٦)



الرياض: ١٧ محرم ١٤٤٤ هـ
(١٥ أغسطس ٢٠٢٢)

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

قائمة المركز المالي الأولية الموجزة
كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ دولار أمريكي (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي (غير مراجعة) | إيضاح | |
|---|--|-------|---|
| ٢٢,٥٥٠,٠٠٠ | ٢٠,٦٠٠,٠٠٠ | ٦ | الموجودات |
| ٢٣,١٢٧ | ٣٥,٧٦٤ | | إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة |
| ٧٠,٨٧٠ | ٣٨,٤٧٥ | ٥ | دخل عمولة خاصة مستحقة |
| | | | رصيد لدى البنك |
| <u>٢٢,٦٤٣,٩٩٧</u> | <u>٢٠,٦٧٤,٢٣٩</u> | | إجمالي الموجودات |
| | | | المطلوبات |
| ١١,٢٩٣ | ١١,٨٣٥ | | أتعاب إدارة مستحقة |
| ٨,٠٧٢ | ٦,٢٢٤ | | مصاريف مستحقة الدفع |
| <u>١٩,٣٦٥</u> | <u>١٨,٠٥٩</u> | | إجمالي المطلوبات |
| ٢٢,٦٢٤,٦٣٢ | ٢٠,٦٥٦,١٨٠ | | حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات (إجمالي حقوق الملكية) |
| <u>٢٢,٦٤٣,٩٩٧</u> | <u>٢٠,٦٧٤,٢٣٩</u> | | إجمالي المطلوبات وحقوق الملكية |
| ١,١٧٥,٦١٩ | ١,٠٧١,٤٩٣ | | وحدات مصدرة قابلة للاسترداد |
| <u>١٩,٢٤</u> | <u>١٩,٢٨</u> | | صافي قيمة الموجودات العائد لكل وحدة |

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|-----------------|-----------------|-------|----------------------------|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | | الدخل |
| ٤٤,١٩٥ | ٧٢,٩٢١ | ٧ | دخل عمولة خاصة |
| <u>٤٤,١٩٥</u> | <u>٧٢,٩٢١</u> | | إجمالي الدخل |
| | | | المصاريف |
| (٢٢,٣٤٠) | (٢١,٢٥٨) | ٧ | أتعاب إدارة |
| (١٥,٨٥٠) | (١٥,٧٨٧) | ٧ | مصاريف أخرى |
| <u>(٣٨,١٩٠)</u> | <u>(٣٧,٠٤٥)</u> | | إجمالي المصاريف |
| ٦,٠٠٥ | ٣٥,٨٧٦ | | صافي دخل الفترة |
| - | - | | الدخل الشامل الآخر للفترة |
| <u>٦,٠٠٥</u> | <u>٣٥,٨٧٦</u> | | إجمالي الدخل الشامل للفترة |

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة التغيرات في حقوق الملكية الأولية الموجزة العائدة
إلى مالكي الوحدات (غير مراجعة)
لفترة السنة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
|-------------------|-------------------|--|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | |
| ٢١,١٩٧,٥٦٠ | ٢٢,٦٢٤,٦٣٢ | حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في بداية الفترة |
| ٦,٠٠٥ | ٣٥,٨٧٦ | إجمالي الدخل الشامل للفترة |
| ٢,٣٥٣,٩٩٠ | ٧٣,٠٠٠ | <i>الوحدات المصدرة والمستردة</i> |
| (٣٨١,٩٢٤) | (٢,٠٧٧,٣٢٨) | وحدات مصدرة خلال الفترة |
| ١,٩٧٢,٠٦٦ | (٢,٠٠٤,٣٢٨) | وحدات مستردة خلال الفترة |
| ٢٣,١٧٥,٦٣١ | ٢٠,٦٥٦,١٨٠ | صافي التغيرات في الوحدات |
| <u>٢٣,١٧٥,٦٣١</u> | <u>٢٠,٦٥٦,١٨٠</u> | حقوق الملكية المتعلقة بمالكي الوحدات في نهاية الفترة |

معاملات الوحدات القابلة للاسترداد

فيما يلي ملخصاً لمعاملات الوحدات خلال الفترة:

| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | |
|------------------|------------------|--------------------------|
| الوحدات | الوحدات | |
| ١,١٠٢,١١٥ | ١,١٧٥,٦١٩ | الوحدات في بداية الفترة |
| ١٢٢,٣٧٨ | ٣,٧٩٣ | وحدات مصدرة خلال الفترة |
| (١٩,٨٥٣) | (١٠٧,٩١٩) | وحدات مستردة خلال الفترة |
| ١٠٢,٥٢٥ | (١٠٤,١٢٦) | صافي التغيرات في الوحدات |
| <u>١,٢٠٤,٦٤٠</u> | <u>١,٠٧١,٤٩٣</u> | الوحدات في نهاية الفترة |

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
قائمة التدفقات النقدية الأولية الموجزة (غير مراجعة)
لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢

| ٢٠٢١ | ٢٠٢٢ | إيضاح | |
|--------------|--------------|-------|---|
| دولار أمريكي | دولار أمريكي | | الأنشطة التشغيلية |
| ٦,٠٠٥ | ٣٥,٨٧٦ | | صافي دخل الفترة |
| | | | التعديلات لـ: |
| (٤٤,١٩٥) | (٧٢,٩٢١) | | دخل عمولة خاصة |
| (٣٨,١٩٠) | (٣٧,٠٤٥) | | |
| (٢,١٠٠,٠٠٠) | ٤,٧٠٠,٠٠٠ | | التغيرات في الموجودات والمطلوبات التشغيلية: |
| ١,٠٠٠ | (١,٣٠٦) | | إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة |
| | | | أتعاب إدارة مستحقة ومصاريف مستحقة الدفع |
| (٢,١٣٧,١٩٠) | ٤,٦٦١,٦٤٩ | | |
| ٤٣,٧٤١ | ٦٠,٢٨٤ | | عمولة خاصة مستلمة |
| (٢,٠٩٣,٤٤٩) | ٤,٧٢١,٩٣٣ | | صافي التدفقات النقدية من (المستخدمة في) الأنشطة التشغيلية |
| | | | الأنشطة التمويلية |
| ٢,٣٥٣,٩٩٠ | ٧٣,٠٠٠ | | متحصلات من الوحدات المصدرة |
| (٣٨١,٩٢٤) | (٢,٠٧٧,٣٢٨) | | سداد الوحدات المستردة |
| ١,٩٧٢,٠٦٦ | (٢,٠٠٤,٣٢٨) | | صافي التدفقات النقدية (المستخدمة في) من الأنشطة التمويلية |
| (١٢١,٣٨٣) | ٢,٧١٧,٦٠٥ | | صافي الزيادة (النقص) في النقدية وشبه النقدية |
| ٣,٦٤٤,٦٠٢ | ٢,٢٧٠,٨٧٠ | | النقدية وشبه النقدية في بداية الفترة |
| ٣,٥٢٣,٢١٩ | ٤,٩٨٨,٤٧٥ | ٥ | النقدية وشبه النقدية في نهاية الفترة |

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي (مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

١- عام

إن صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي ("الصندوق") هو صندوق استثماري غير محدد المدة. ويتمثل الهدف الاستثماري للصندوق في الحفاظ على رأس المال وتحقيق نمو قصير الأجل من خلال الاستثمار في معاملات الأدوات المالية المتحفظة المتوافقة مع أحكام الشريعة الإسلامية. تم تأسيس الصندوق بتاريخ ١٩ رجب ١٤١٤ هـ (الموافق ١ يناير ١٩٩٤) من قبل البنك العربي الوطني ("البنك"). إن عنوان مدير الصندوق هو شركة العربي الوطني للاستثمار، ص.ب. ٢٢٠٠٠٩، الرياض ١١٣١١، المملكة العربية السعودية.

طبقاً لقرار هيئة السوق المالية رقم ٢٠٠٥-٨٣-١ وبتاريخ ٢١ جمادى الأول ١٤٢٦ هـ (الموافق ٢٨ يونيو ٢٠٠٥) الصادر عن مجلس إدارة هيئة السوق المالية بشأن اللوائح المتعلقة بالأشخاص المرخص لهم، قام البنك بتحويل عمليات إدارة الموجودات إلى شركة العربي الوطني للاستثمار ("مدير الصندوق")، وهي شركة تابعة مملوكة بالكامل للبنك، وذلك اعتباراً من ١ يناير ٢٠٠٨.

قام الصندوق بتعيين شركة البلاد للاستثمار ("أمين الحفظ") للعمل كأمين حفظ ومسجل للصندوق. يتم دفع أتعاب الحفظ وخدمات التسجيل من قبل الصندوق. إن مدير الصندوق مسؤول عن الإدارة العامة لأنشطة الصندوق. كما يمكن لمدير الصندوق إبرام اتفاقيات مع المؤسسات الأخرى لتقديم الخدمات الاستثمارية أو خدمات الحفظ أو الخدمات الإدارية الأخرى نيابة عن الصندوق.

٢- اللوائح النظامية

يخضع الصندوق للوائح صناديق الاستثمار ("اللائحة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ٣ ذو الحجة ١٤٢٧ هـ (الموافق ٢٤ ديسمبر ٢٠٠٦) واعتباراً من ٦ صفر ١٤٣٨ هـ (الموافق ٦ نوفمبر ٢٠١٦) لللائحة صناديق الاستثمار الجديدة ("اللائحة المعدلة") الصادرة من قبل هيئة السوق المالية بتاريخ ١٦ شعبان ١٤٣٧ هـ (الموافق ٢٣ مايو ٢٠١٦)، والتي تنص على الأمور التي يتعين على جميع صناديق الاستثمار العاملة في المملكة العربية السعودية اتباعها. تم تعديل اللائحة بموجب قرار مجلس إدارة هيئة السوق المالية رقم ٢٠٢١-٢٢-٢ وتاريخ ١ رجب ١٤٤٢ هـ (الموافق ٢٤ فبراير ٢٠٢١). تم سريان مفعول اللائحة المعدلة اعتباراً من ١٩ رمضان ١٤٤٢ هـ (الموافق ١ مايو ٢٠٢١).

٣. أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية

١-٣ أسس الإعداد

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة لفترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ وفقاً لمعيار المحاسبة الدولي رقم (٣٤) "التقرير المالي الأولي" المعتمد في المملكة العربية السعودية.

لا تتضمن القوائم المالية الأولية الموجزة جميع المعلومات والإفصاحات المطلوبة في القوائم المالية السنوية، وبالتالي، يجب أن يتم قراءتها مع القوائم المالية السنوية للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١. ولا تعتبر نتيجة فترة الستة أشهر المنتهية في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ بالضرورة مؤشراً على النتائج التي قد تكون متوقعة للسنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢٢.

تم إعداد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة وفقاً لمبدأ التكلفة التاريخية، باستخدام مبدأ الاستحقاق المحاسبي وعلى أساس مبدأ الاستمرارية.

تم عرض هذه القوائم المالية الأولية الموجزة بالدولار الأمريكي ("دولار أمريكي")، والذي يعتبر العملة الوظيفية للصندوق.

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة

لم يتم الصندوق بالتطبيق المبكر لأي معايير أو تفسيرات أو تعديلات صادرة وغير سارية المفعول بعد. يسري العديد من التعديلات لأول مرة في عام ٢٠٢٢ لكن ليس لها أثر على القوائم المالية الأولية الموجزة.

- التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي (١٦) "عقود الإيجار"- تمديد امتيازات الإيجار المتعلقة بكوفيد - ١٩، للأسلوب العملي (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ أبريل ٢٠٢١ أو بعده).
- عدد من التعديلات محدودة النطاق على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ ومعييار المحاسبة الدولي ١٦ ومعييار المحاسبة الدولي ٣٧، وبعض التحسينات السنوية على المعيار الدولي للتقرير المالي ١ والمعييار الدولي للتقرير المالي ٩ ومعييار المحاسبة الدولي ٤١ والمعييار الدولي للتقرير المالي ١٦ (تسري على الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢١ أو بعده).
- تُحدث التعديلات على المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ "عمليات تجميع الأعمال" الإشارة في المعيار الدولي للتقرير المالي ٣ إلى الإطار المفاهيمي للتقرير المالي

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي (مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٣- أسس الإعداد والتغيرات في السياسات المحاسبية (تتمة)

٢-٣ المعايير والتفسيرات والتعديلات الجديدة (تتمة)

- دون تغيير المتطلبات المحاسبية لعمليات تجميع الأعمال.
- تمنع التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٦) الممتلكات والآلات والمعدات المنشأة من خصم تكلفة أي بند من بنود الممتلكات والآلات والمعدات المبالغ المحصلة من بيع البنود المنتجة أثناء تجهيز الأصل للغرض الذي أنشئ من أجله. وبدلاً من ذلك، ستقوم المنشأة بإثبات متحصلات البيع هذه والتكاليف ذات العلاقة في قائمة الدخل.
- تحدد التعديلات على معيار المحاسبة الدولي ٣٧ "المخصصات، والالتزامات المحتملة والموجودات المحتملة" التكلفة التي تقوم المنشأة بإدراجها عند تقييم ما إذا كان العقد خاسراً.
- أجرت التحسينات السنوية تعديلات طفيفة على المعيار الدولي للتقرير المالي (١) "تطبيق المعايير الدولية للتقرير المالي لأول مرة"، و المعيار الدولي للتقرير المالي (٩): الأدوات المالية ومعيار المحاسبة الدولي (٤١) "الزراعة" وأمثلة توضيحية مرفقة بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٦): "عقود الإيجار".

٣-٣ المعايير الصادرة وغير سارية المفعول بعد

فيما يلي بياناً بالمعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة الصادرة وغير سارية المفعول بعد حتى تاريخ إصدار القوائم المالية الأولية الموجزة للصندوق. يعترف الصندوق بتطبيق هذه المعايير والتفسيرات الجديدة والمعدلة، إذا ينطبق ذلك، عند سريانها.

- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١) "عرض القوائم المالية"، عند تصنيف المطلوبات (يؤجل التعديل لحين بدء الفترات المحاسبية بعد ١ يناير ٢٠٢٤).
- تعديلات على نطاق ضيق لمعيار المحاسبة الدولي ١، بيان الممارسة ٢ ومعيار المحاسبة الدولي ٨ (الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعده).
- التعديلات على معيار المحاسبة الدولي (١٢)- الضريبة المؤجلة المتعلقة بالموجودات والالتزامات الناشئة عن معاملة واحدة (الفترات السنوية التي تبدأ في أو بعد ١ يناير ٢٠٢٣).
- المعيار الدولي للتقرير المالي ١٧ "عقود التأمين" كما تم تعديله بتاريخ يونيو ٢٠٢٠ (الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعده).
- تعديلات على نطاق ضيق لمتطلبات الانتقال بالمعيار الدولي للتقرير المالي (١٧) - "عقود التأمين" (الفترات السنوية التي تبدأ بتاريخ ١ يناير ٢٠٢٣ أو بعده).

٤- الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة

تتماشى الأحكام والتفديرات والافتراضات المحاسبية الهامة المستخدمة في إعداد القوائم المالية الأولية الموجزة مع تلك المتبعة في إعداد القوائم المالية السنوية للصندوق للسنة المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٥- النقدية وشبه النقدية

| ٣٠ يونيو | ٣١ ديسمبر |
|------------------------------|--------------------------|
| ٢٠٢٢ | ٢٠٢١ |
| دولار أمريكي (غير مراجعة) | دولار أمريكي (مراجعة) |
| ٣٨,٤٧٥ | ٧٠,٨٧٠ |
| ٤,٩٥٠,٠٠٠ | ٢,٢٠٠,٠٠٠ |
| <u>٤,٩٨٨,٤٧٥</u> | <u>٢,٢٧٠,٨٧٠</u> |

رصيد لدى البنك
إيداعات مرابحة وفترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل (إيضاح ٦)

إجمالي النقدية وشبه النقدية

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي (مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)

إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)

٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٦- إيداعات المربحة بالتكلفة المطفأة

| ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ دولار أمريكي (مراجعة) | ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ دولار أمريكي (غير مراجعة) |
|---|--|
| ٢٠,٣٥٠,٠٠٠ | ١٥,٦٥٠,٠٠٠ |
| ٢,٢٠٠,٠٠٠ | ٤,٩٥٠,٠٠٠ |
| <u>٢٢,٥٥٠,٠٠٠</u> | <u>٢٠,٦٠٠,٠٠٠</u> |

إيداعات مربحة وفترات استحقاقها الأصلية أكثر ثلاثة أشهر
إيداعات مربحة وفترات استحقاقها الأصلية ثلاثة أشهر أو أقل (إيضاح ٥)

إن إيداعات المربحة عبارة عن طريقة إسلامية لإيداعات المال لدى المؤسسات المالية في المملكة السعودية وبقية الشرق الأوسط. تحقق إيداعات المربحة عمولة بمتوسط بواقع ١,٣٩٪ [٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة): ٠,٤٦٪] سنويًا، ويبلغ متوسط فترات استحقاقها الأصلية فترة ١٠٦ أيام [٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة): ١٧٣ يوم كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢].

تخضع إيداعات المربحة المقيدة بالتكلفة المطفأة لمخصص خسائر الائتمان المتوقعة طبقًا للمعيار الدولي للتقرير المالي (٩). وقد تبين للإدارة أن المخصص بشأن خسائر الائتمان المتوقعة يعتبر غير جوهري كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١.

٧- المعاملات مع الجهات ذات العلاقة

يدفع الصندوق أتعاب إدارة بحد أقصى ٠,٢٠٪ سنويًا، ويتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم. إضافة إلى ذلك، يحق لمدير الصندوق أيضًا تحميل أتعاب أخرى بحد أقصى ٠,٥٠٪ سنويًا، يتم احتسابها على أساس إجمالي صافي قيمة الموجودات بتاريخ كل يوم تقويم للوفاء بمصاريف الصندوق.

إن أتعاب الإدارة وقدرها ٢١,٢٥٨ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢٢,٣٤٠ دولار أمريكي) والأتعاب الأخرى وقدرها ١٥,٧٨٧ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ١٥,٨٥٠ دولار أمريكي) الظاهرة في قائمة الدخل الشامل الأولية الموجزة، تمثل الأتعاب المحملة من قبل مدير الصندوق خلال الفترة كما هو مبين أعلاه.

تم إظهار أتعاب الإدارة والأتعاب الأخرى المستحقة لمدير الصندوق في نهاية الفترة في قائمة المركز المالي الأولية الموجزة. إن البنك (الشركة الأم لمدير الصندوق) هو البنك الذي يتعامل معه الصندوق. خلال الفترة، حقق الصندوق عمولة خاصة قدرها ٦,٧٥٣ دولار أمريكي (٣٠ يونيو ٢٠٢١: ٢,٧٥٣ دولار أمريكي) عن إيداعات المربحة التي تمت لدى البنك.

٨- القيمة العادلة للأدوات المالية

تتكون الموجودات المالية للصندوق من الأرصدة لدى البنوك والموجودات المالية المقاسة بالتكلفة المطفأة. تتكون المطلوبات المالية للصندوق من أتعاب الإدارة. تعتقد الإدارة أن القيمة العادلة لكافة الموجودات والمطلوبات المالية بتاريخ إعداد القوائم المالية تقارب قيمتها الدفترية وإمكانية تسيلها على الفور. ويتم تصنيفها جميعاً ضمن المستوى ٢ من التسلسل الهرمي لقياس القيمة العادلة. لم يكن هناك تحويلات بين المستويات المختلفة للتسلسل الهرمي للقيمة العادلة خلال السنة الحالية أو السنة السابقة.

تبين لإدارة الصندوق بأن القيمة العادلة للأرصدة لدى البنوك وإيداعات المربحة قصيرة الأجل ودخل العمولة الخاصة المستحقة تقارب قيمتها الدفترية إلى حد كبير نظرًا لتواريخ الاستحقاق قصيرة الأجل لهذه الأدوات.

يتم تقييم إيداعات المربحة من قبل الصندوق وفقًا لمؤشرات مثل أسعار العمولات وعوامل المخاطر الخاصة بالدولة والملاءة الائتمانية الخاصة بالأطراف الأخرى. وبناء على هذا التقييم، يتم تجنب المخصصات لقاء الخسائر المتوقعة لإيداعات المربحة. تم تقييم خسائر الائتمان المتوقعة لإيداعات المربحة كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ و ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ من قبل إدارة الصندوق على أنها غير هامة.

صندوق المبارك للمتاجرة بالدولار الأمريكي
(مدار من قبل شركة العربي الوطني للاستثمار)
إيضاحات حول القوائم المالية الأولية الموجزة (تتمة)
٣٠ يونيو ٢٠٢٢

٩- تحليل تواريخ الاستحقاق للموجودات والمطلوبات

يوضح الجدول أدناه تحليل للموجودات والمطلوبات حسب الفترة المتوقع فيها استردادها أو سدادها، على التوالي:

| الإجمالي دولار أمريكي | بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي | خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي | كما في ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ (غير مراجعة) |
|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---|
| ٢٠,٦٠٠,٠٠٠ | - | ٢٠,٦٠٠,٠٠٠ | الموجودات |
| ٣٥,٧٦٤ | - | ٣٥,٧٦٤ | إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة |
| ٣٨,٤٧٥ | - | ٣٨,٤٧٥ | دخل عمولة خاصة مستحقة نقدية وشبه نقدية |
| <u>٢٠,٦٧٤,٢٣٩</u> | <u>-</u> | <u>٢٠,٦٧٤,٢٣٩</u> | إجمالي الموجودات |
| ١١,٨٣٥ | - | ١١,٨٣٥ | المطلوبات |
| ٦,٢٢٤ | - | ٦,٢٢٤ | أتعاب إدارة مستحقة مصاريف مستحقة الدفع |
| <u>١٨,٠٥٩</u> | <u>-</u> | <u>١٨,٠٥٩</u> | إجمالي المطلوبات |

| الإجمالي دولار أمريكي | بعد ١٢ شهرًا دولار أمريكي | خلال ١٢ شهرًا دولار أمريكي | كما في ٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة) |
|--------------------------|---------------------------------|----------------------------------|---|
| ٢٢,٥٥٠,٠٠٠ | - | ٢٢,٥٥٠,٠٠٠ | الموجودات |
| ٢٣,١٢٧ | - | ٢٣,١٢٧ | إيداعات مرابحة بالتكلفة المطفأة |
| ٧٠,٨٧٠ | - | ٧٠,٨٧٠ | دخل عمولة خاصة مستحقة نقدية وشبه نقدية |
| <u>٢٢,٦٤٣,٩٩٧</u> | <u>-</u> | <u>٢٢,٦٤٣,٩٩٧</u> | إجمالي الموجودات |
| ١١,٢٩٣ | - | ١١,٢٩٣ | المطلوبات |
| ٨,٠٧٢ | - | ٨,٠٧٢ | أتعاب إدارة مستحقة مصاريف مستحقة الدفع |
| <u>١٩,٣٦٥</u> | <u>-</u> | <u>١٩,٣٦٥</u> | إجمالي المطلوبات |

١٠- آخر يوم للتقويم

كان آخر يوم تقويم للفترة هو ٣٠ يونيو ٢٠٢٢ [٣١ ديسمبر ٢٠٢١ (مراجعة): ٣١ ديسمبر ٢٠٢١].

١١- اعتماد القوائم المالية الأولية الموجزة

تم اعتماد هذه القوائم المالية الأولية الموجزة من قبل الإدارة بتاريخ ١٧ محرم ١٤٤٤هـ (الموافق ١٥ أغسطس ٢٠٢٢).